



RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

EXERCÍCIO 2020

I - Introdução

Com o desígnio de cumprir a sua missão institucional de “atuar preventivamente no sentido de assegurar a correção das ações de gestão pública, face ao estabelecido nos programas de governo e na legislação vigente, bem como subsidiar a tomada de decisão com informações confiáveis, de forma a alcançar a otimização de resultado”, apresentamos o Relatório de Controle Interno referente ao exercício de 2020.

Este contém os resultados obtidos mediante o acompanhamento e a avaliação dos controles existentes, bem como as medidas adotadas ou a adotar, que visam sanear as distorções porventura existentes entre as normas escritas e os procedimentos adotados.

Os responsáveis pelo Controle Interno do Legislativo Municipal procederam a uma inspeção nos processos de arrecadação de receitas, ordenamento de despesas e demais atos e fatos administrativos praticados pela Câmara, bem como o cumprimento das decisões legais a que foram sujeitas durante o exercício.

Os trabalhos foram realizados com base nos procedimentos e rotinas de Controle Interno, tendo sido verificados: balancetes, numerários, minutas, receitas, notas de empenho e respectivos comprovantes de despesas, processos licitatórios, extratos bancários, instrumentos e documentos relativos a contratos, movimentações patrimoniais, materiais de consumo e demais documentos e informações solicitadas, bem como verificação da realidade fática pertinente à matéria inspecionada.

II - Informações e Análises

1. Receitas

Durante o exercício de 2020, foi repassado pelo Executivo Municipal o valor de R\$ 1.100.000,00 (um milhão e cem mil reais), obedecendo ao que foi estabelecido pela Lei Orçamentária Anual (Lei nº 1580/2019).

2. Despesas

As despesas foram realizadas com base nas dotações orçamentárias programadas para o exercício, através da emissão da nota de empenho correspondente e/ou folha de pagamento, acompanhada dos respectivos comprovantes legais, com base nas normas estabelecidas pela Lei Federal Nº 4.320/64, obedecendo às fases de empenho prévio, liquidação e pagamento.



Tipo de Despesa	Fixada	Empenhada	Créditos	Anulações
Corpo Legislativo				
<i>Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil</i>	290.000,00	284.460,12	0,00	5.539,88
<i>Diárias – Pessoal Civil</i>	20.000,00	17.500,00	0,00	2.500,00
<i>Passagens e Despesas com Locomoção</i>	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
Manutenção do Projeto Cidadão				
<i>Material de Consumo</i>	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
<i>Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física</i>	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
Aquisição de Imóvel e Const. da Sede do Legislativo				
<i>Obras e Instalações</i>	221.000,00	291.800,23	70.800,23	0,00
Equipamentos e Materiais Permanentes				
<i>Equipamento e Material Permanente</i>	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
Serviços Gerais da Câmara Municipal				
<i>Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil</i>	305.000,00	297.552,11	6.567,56	14.015,45
<i>Obrigações Patronais</i>	110.000,00	111.701,82	4.578,67	2.876,85
<i>Diárias – Pessoal Civil</i>	4.000,00	3.010,00	0,00	974,07
<i>Material de Consumo</i>	22.000,00	11.084,83	1.767,83	12.683,00
<i>Passagens e Despesas com Locomoção</i>	500,00	0,00	0,00	500,00
<i>Serviços de Consultoria</i>	90.000,00	57.000,00	0,00	33.000,00
<i>Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física</i>	4.000,00	1.483,00	1.483,00	4.000,00
<i>Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica</i>	20.000,00	24.391,96	7.260,00	2.868,04
Controle Interno				
<i>Diárias – Pessoal Civil</i>	500,00	0,00	0,00	500,00
<i>Material de Consumo</i>	500,00	0,00	0,00	500,00
<i>Passagens e Despesas com Locomoção</i>	500,00	0,00	0,00	500,00
Total	1.100.000,00	1.099.984,07	92.457,29	92.457,29

3. Análise da Receita x Despesa

Exercício 2020	
Receita Orçamentária	Despesa Orçamentária
R\$ 1.100.000,00	R\$ 1.099.984,07

Um dos principais pilares da Lei de Responsabilidade Fiscal é o equilíbrio das contas públicas. Para isso, recomendamos o acompanhamento mensal da execução orçamentário-financeira, de forma a proporcionar



o encerramento anual das contas de forma eficiente e não comprometer o orçamento do exercício seguinte.

4. Gastos com Pessoal

Com base nos demonstrativos contábeis, considerando as exigências da LC 101/00 quanto aos limites para Gastos com Pessoal, efetuamos as apurações considerando o exercício de 2020.

Identificamos que os Gastos com Pessoal do Poder Legislativo corresponderam a 2,80% da Receita Corrente Líquida, e a 52,91% da Receita Orçamentária com a Folha de Pagamento, conforme demonstração abaixo:

Exercício 2020	
Município	Gastos com Pessoal do Poder Legislativo
<i>Receita Corrente Líquida: R\$ 24.735.894,11</i>	<i>Vencimentos e Vantagens Fixas - Vereadores 284.460,12</i>
	<i>Vencimentos e Vantagens Fixas - Servidores 297.552,11</i>
Câmara	<i>Obrigações Patronais 111.701,82</i>
<i>Receita Orçamentária: R\$ 1.100.000,00</i>	<i>Total 693.714,05</i>

O demonstrativo comprova que a Câmara obedeceu ao limite definido no inciso III do art. 20 da LRF, que é de 6% da Receita Corrente Líquida do Município para os Gastos com Pessoal, e cumpriu o que determina o §1º do art. 29-A da CF/88, não comprometendo mais de 70% de suas receitas com a Folha de Pagamento.

* Gastos com Pessoal (Vencimentos e Vantagens Fixas + Obrigações Patronais)

** Folha de Pagamento (Vencimentos e Vantagens Fixas)

4.1. Subsídio

Exercício 2020	
<i>Subsídio dos Deputados Estaduais: R\$ 25.322,25*</i>	<i>Subsídio dos Vereadores: R\$ 2.633,89 (10,40%)</i>

* Fonte: www.almg.gov.br

O quadro acima demonstra que o subsídio obedece ao limite máximo de 20% em relação ao subsídio dos deputados estaduais e que os gastos com a remuneração dos vereadores obedeceram ao limite máximo de 5% da receita municipal (incisos VI e VII do art. 29 da Constituição Federal).

4.2. Recomposição/Reajuste

- ✓ Recomposição de 4,48% nos subsídios dos Agentes Políticos (Lei nº 1.589/2020);
- ✓ Recomposição/Reajuste de 5% nos vencimentos dos Servidores do Legislativo (Lei nº 1.590/2020).

5. Créditos Orçamentários

- ✓ Ato Normativo: Decreto nº 35 de 15/05/2020
Fonte de Recurso: Remanejamento
Valor: R\$ 4.000,00



- ✓ Ato Normativo: Decreto nº 59 de 03/08/2020
Fonte de Recurso: Remanejamento
Valor: R\$ 72.300,23
- ✓ Ato Normativo: Decreto nº 82 de 01/10/2020
Fonte de Recurso: Remanejamento
Valor: R\$ 1.483,00
- ✓ Ato Normativo: Decreto nº 106 de 01/12/2020
Fonte de Recurso: Remanejamento
Valor: R\$ 10.789,06
- ✓ Ato Normativo: Decreto nº 107 de 01/12/2020
Fonte de Recurso: Remanejamento
Valor: R\$ 3.885,00

➤ **Total Anulado: R\$ 92.457,29**

➤ **Total Suplementado: R\$ 92.457,29**

6. Disponibilidades Financeiras

Conciliação Bancária em 31 de dezembro de 2020:

- ✓ **Banco do Brasil | Agência: 0980-6 | Conta: 18558-2**
 - **Saldo do Extrato: R\$ 268.844,43**
 - **Saldo da Tesouraria: R\$ 220.645,09**

7. Restos a Pagar

- ✓ Escala Construções e Projetos – CNPJ: 27.057.593/0001-89 (Empenho nº 3)
Especificação da despesa: Execução da sexta etapa de construção da nova sede do Legislativo (aditivo).
Valor: R\$ 18.689,23
- ✓ Escala Construções e Projetos – CNPJ: 27.057.593/0001-89 (Empenho nº 54)
Especificação da despesa: Execução da oitava etapa de construção da nova sede do Legislativo.
Valor: R\$ 143.211,04
- ✓ Ian Carvalho de Iacovo – CNPJ: 31.019.528/0001-36 (Empenho nº 74)
Especificação da despesa: Serviço de backup, formatação e manutenção de computadores.
Valor: R\$ 1.508,49
- ✓ Sérgio Henrique dos Santos – CPF: 694.152.856-72 (Empenho nº 75)
Especificação da despesa: Diárias de viagens à serviço do legislativo municipal.
Valor: R\$ 270,00



- ✓ Flash Placas e Luminosos Ltda – CNPJ: 01.658.840/0001-09 (Empenho nº 76)
Especificação da despesa: Aquisição de prismas de mesa para os vereadores da Legislatura 2021/2024.
Valor: R\$ 1.125,00

➤ **Total: R\$ 164.803,76**

8. Sobra de Duodécimo

- R\$ 55.841,33 (cinquenta e cinco mil, oitocentos e quarenta e um reais e trinta e três centavos)

9. Despesas com Publicidade

- ✓ W&M Publicidade Ltda. – CNPJ: 01.527.405/0001-45 (Empenho nº 47)
Especificação da despesa: Publicação de Extrato do Processo Licitatório nº 10/2020
Valor: R\$ 489,00
- ✓ W&M Publicidade Ltda. – CNPJ: 01.527.405/0001-45 (Empenho nº 48)
Especificação da despesa: Publicação de Aviso de Adiamento do Processo Licitatório nº 10/2020
Valor: R\$ 489,00

➤ **Total: R\$ 978,00**

III - Licitações e Contratos

Os Processos Licitatórios e os Contratos Administrativos encontram-se devidamente instruídos, numerados e assinados, conforme preceitua a Lei de Licitações e contratos 8666/93.

- ✓ **Tomada de Preço Nº 01/2020**
Objeto: Execução da oitava etapa de construção da nova sede do Legislativo.
Valor: R\$ 245.000,00 (duzentos e quarenta e cinco mil reais)
Vencedora: Escala Construções e Projetos - CNPJ: 27.057.593/0001-89
- ✓ **Contrato Nº 01/2020**
Contratada: Careassunet Informática Ltda – CNPJ: 07.218.815/0001-90
Objeto: Contratação de serviço de conexão à internet via fibra óptica.
Valor: R\$ 2.400,00 (dois mil e quatrocentos reais)
Vigência: 02/01/2020 a 31/12/2020
- ✓ **Contrato Nº 02/2020**
Contratada: Masterlegis Consultoria, Assessoria e Assuntos Municipais – CNPJ: 00.851.837/0001-44
Objeto: Prestação de Serviços de Consultoria e Assessoria em Processo Legislativo.
Valor: R\$ 27.500,00 (vinte e sete mil e quinhentos reais)
Vigência: 17/01/2020 a 31/12/2020
- ✓ **Contrato Nº 03/2020**
Contratada: Semionato Coelho Engenharia – CNPJ: 27.756.900/0001-10



Objeto: Prestação de serviços de engenharia com a finalidade de acompanhamento como engenheiro técnico das fases de execução da obra de construção da Nova Sede do Legislativo.

Valor: R\$ 16.740,00 (dezesesse mil, setecentos e quarenta reais)

Vigência: 04/03/2020 a 31/12/2020

✓ **Contrato Nº 04/2020**

Contratada: Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos – CNPJ: 34.028.316/0015-09

Objeto: Prestação de serviços e venda de produtos que atendam às necessidades da Contratante.

Valor: R\$ 1.000,00 (um mil reais) *valor estimado

Vigência: 05/03/2020 a 09/03/2021

✓ **Contrato Nº 05/2020**

Contratada: Escala Construções e Projetos – CNPJ: 27.057.593/0001-89

Objeto: Execução da oitava etapa de construção da nova sede do Legislativo.

Valor: R\$ 245.000,00 (duzentos e quarenta e cinco mil reais)

Vigência: 10/08/2020 a 09/11/2020

✓ **3º Termo Aditivo ao Contrato Nº 03/2017**

Contratada: Cigma Consultoria Integrada para Administração Pública – CNPJ: 11.480.120/0001-50

Objeto: Prestação de Serviços Técnicos Especializados em Assessoria e Consultoria Contábil.

Valor: R\$ 35.400,00 (trinta e cinco mil e quatrocentos reais)

Vigência: 27/01/2020 a 31/01/2021

✓ **1º Termo Aditivo ao Contrato Nº 05/2020**

Contratada: Escala Construções e Projetos – CNPJ: 27.057.593/0001-89

Objeto: Execução da oitava etapa de construção da nova sede do Legislativo.

Valor: R\$ 13.500,48 (treze mil, quinhentos reais e quarenta e oito centavos)

Vigência: 26/10/2020 a 09/11/2020

IV - Conclusão e Considerações Finais

O Órgão de Controle Interno da Câmara Municipal de Careacçu vem buscando ferramentas para atingir o controle da evolução de despesas e outros relatórios gerenciais a fim de preservar os princípios da legalidade, economicidade, publicidade, impessoalidade, razoabilidade e moralidade, para um satisfatório atendimento dos interesses públicos, de forma transparente e segura.

Ao evidenciar as fragilidades, procura-se antes de qualquer medida administrativa, alertar o gestor sobre a necessidade de adotar ações corretivas, com a intenção de fortalecer a efetividade das ações públicas em benefício da sociedade. Desta maneira, as ações do Órgão de Controle Interno contribuem diretamente para a melhoria da gestão do Legislativo Municipal.

Baseada nas considerações acima, esta Comissão de Controle Interno conclui que as atividades da Câmara Municipal de Careacçu/MG estão em conformidade com as exigências legais.

Careacçu, 16 de abril de 2021.

Adriano de Castro
Controlador Interno